

令和 7 年度

国東市水道事業特別会計補正予算書

(12月議会・追加分)

第 2 号

議案第 76 号

令和7年度 国東市水道事業特別会計補正予算（第2号）

（総 則）

第1条 令和7年度国東市水道事業特別会計の補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。

（収益的支出）

第2条 令和7年度国東市水道事業特別会計予算（以下「予算」という。）第3条に定めた収益的支出の予定額を次のとおり補正する。

| （科 目）      | （既決予定額）         | （補正予定額）     | （計）             |
|------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 支 出        |                 |             |                 |
| 第1款 水道事業費用 | 4 0 4, 9 5 6 千円 | 1, 7 7 0 千円 | 4 0 6, 7 2 6 千円 |
| 第1項 営業費用   | 3 8 2, 5 5 1 千円 | 1, 7 7 0 千円 | 3 8 4, 3 2 1 千円 |
| 第2項 営業外費用  | 1 5, 4 6 6 千円   | 0 千円        | 1 5, 4 6 6 千円   |
| 第3項 特別損失   | 9 3 9 千円        | 0 千円        | 9 3 9 千円        |
| 第4項 予備費    | 6, 0 0 0 千円     | 0 千円        | 6, 0 0 0 千円     |

（議会の議決を経なければ流用することのできない経費）

第3条 予算第8条に定めた経費の金額を次のように改める。

| （科 目）    | （既決予定額）       | （補正予定額）     | （計）           |
|----------|---------------|-------------|---------------|
| （1）職員給与費 | 6 1, 0 5 1 千円 | 1, 7 7 0 千円 | 6 2, 8 2 1 千円 |

令和7年12月18日 提 出

国東市長 松 井 督 治

## 予算に関する説明書

|                                   |     |
|-----------------------------------|-----|
| 1 令和7年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画       | 2 頁 |
| 2 令和7年度 国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 | 3 頁 |
| 3 給与費明細書                          | 5 頁 |
| 4 令和7年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表        | 8 頁 |

令和7年度 国東市水道事業特別会計補正予算実施計画

収益的支出  
支 出

(単位:千円)

| 款        | 項       | 目               | 既決予定額   | 補正予定額 | 計       | 備 考 |
|----------|---------|-----------------|---------|-------|---------|-----|
| 1 水道事業費用 |         |                 | 404,956 | 1,770 | 406,726 |     |
|          | 1 営業費用  |                 | 382,551 | 1,770 | 384,321 |     |
|          |         | 1 原水及び浄水費       | 62,102  | 233   | 62,335  |     |
|          |         | 2 配水及び給水費       | 85,136  | 490   | 85,626  |     |
|          |         | 3 総係費           | 67,288  | 1,047 | 68,335  |     |
|          |         | 4 減価償却費         | 164,213 | 0     | 164,213 |     |
|          |         | 5 資産減耗費         | 3,811   | 0     | 3,811   |     |
|          |         | 6 その他営業費用       | 1       | 0     | 1       |     |
|          | 2 営業外費用 |                 | 15,466  | 0     | 15,466  |     |
|          |         | 1 支払利息及び企業債取扱諸費 | 14,465  | 0     | 14,465  |     |
|          |         | 2 消費税及び地方消費税    | 1,000   | 0     | 1,000   |     |
|          |         | 3 雑支出           | 1       | 0     | 1       |     |
|          | 3 特別損失  |                 | 939     | 0     | 939     |     |
|          |         | 4 過年度損益修正損      | 200     | 0     | 200     |     |
|          |         | 5 その他特別損失       | 739     | 0     | 739     |     |
|          | 4 予備費   |                 | 6,000   | 0     | 6,000   |     |
|          |         | 1 予備費           | 6,000   | 0     | 6,000   |     |

令和7年度 国東市水道事業特別会計予定キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

(令和7年4月1日から令和8年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

|                     |          |
|---------------------|----------|
| 当年度純利益              | △ 48,712 |
| 減価償却費               | 164,213  |
| 固定資産除却費             | 3,810    |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少)    | 125      |
| 法定福利費引当金の増減額 (△は減少) | 50       |
| 貸倒引当金の増減額 (△は減少)    | 350      |
| 長期前受金戻入額            | △ 49,480 |
| 受取利息及び受取配当金         | △ 153    |
| 支払利息                | 14,465   |
| 未収金の増減額 (△は増加)      | 1,073    |
| たな卸資産の増減額 (△は増加)    | △ 2,650  |
| 特定収入額仮払消費税          | △ 923    |
| 未払金の増減額 (△は減少)      | 5,784    |
| 小計                  | 87,952   |
| 利息及び配当金の受取額         | 153      |
| 利息の支払額              | △ 14,465 |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー    | 73,640   |

(単位 : 千円)

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

|                  |           |
|------------------|-----------|
| 有形固定資産の取得による支出   | △ 170,391 |
| 国県補助金等による収入      | 10,155    |
| 負担金による収入         | 1         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 160,235 |

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 125,000   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出 | △ 150,611 |
| 他会計からの出資による収入               | 82,669    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 57,058    |

資金増加額（又は減少額）

△ 29,537

資金期首残高

140,691

資金期末残高

111,154

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総括

| 区分  | 職員数        |            | 給 与 費       |             |             |           | 法定福利費等<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------------|-------------|
|     | 特別職<br>(人) | 一般職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |                |             |
| 補正後 |            | 9          | 400         | 29,590      | 18,663      | 48,653    | 14,168         | 62,821      |
| 補正前 |            | 9          | 400         | 28,640      | 18,013      | 47,053    | 13,998         | 61,051      |
| 比 較 |            |            |             | 950         | 650         | 1,600     | 170            | 1,770       |

法定福利費等については、退職手当組合負担金を含む

( )内は、短時間勤務職員について外書

| 手当の内訳 | 区分  | 扶養手当<br>(千円)   | 住居手当<br>(千円)   | 通勤手当<br>(千円)   | 時間外勤務<br>手当 (千円) | 児童手当<br>(千円) | 管理職手当<br>(千円) | 期末勤勉手当<br>(千円) | 宿日直手当<br>(千円) | 管理職員特別<br>勤務手当(千円) | 特殊勤務手当<br>(千円) |
|-------|-----|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|
|       | 補正後 | 1,068          | 999            | 607            | 3,000            | 505          |               | 12,451         |               |                    | 33             |
|       | 補正前 | 1,068          | 999            | 607            | 3,000            | 505          |               | 11,801         |               |                    | 33             |
|       | 比 較 |                |                |                |                  |              |               | 650            |               |                    |                |
|       | 区分  | 休日勤務手当<br>(千円) | 夜間勤務手当<br>(千円) | 単身赴任手当<br>(千円) | 地域手当<br>(千円)     |              |               |                |               |                    |                |
|       | 補正後 |                |                |                |                  |              |               |                |               |                    |                |
|       | 補正前 |                |                |                |                  |              |               |                |               |                    |                |
|       | 比 較 |                |                |                |                  |              |               |                |               |                    |                |

### 2 給料及び手当の増減額の明細

| 区分  | 増減額<br>(千円) | 増減事由別内訳<br>(千円) | 説 明 | 備 考                        |
|-----|-------------|-----------------|-----|----------------------------|
| 給 料 | 950         | 給与改定に伴う増減分      | 950 |                            |
|     |             | 昇給に伴う増加分        |     |                            |
|     |             | その他の増減分         |     |                            |
| 手 当 | 650         | 制度改正に伴う増減分      | 650 | ・期末勤勉手当541<br>・賞与引当金繰入額109 |
|     |             | その他の増減分         |     |                            |

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当り給与

| 区分          | 一般事務職      | 技能労務職   |
|-------------|------------|---------|
| 令和7年10月1日現在 | 平均給料月額 (円) | 336,225 |
|             | 平均給与月額 (円) | 373,717 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 42.3    |
| 令和7年4月1日現在  | 平均給料月額 (円) | 312,450 |
|             | 平均給与月額 (円) | 348,652 |
|             | 平均年齢 (歳)   | 37.4    |

(2) 初任給

| 区分  | 一般事務職(円) | 技能労務職(円) | 一般会計の制度  |          |
|-----|----------|----------|----------|----------|
|     |          |          | 一般行政職(円) | 技能労務職(円) |
| 高校卒 | 208,400  | 208,400  | 208,400  | 208,400  |
| 大学卒 | 238,700  |          | 238,700  |          |

(3) 級別職員数

| 区分          | 一般事務職 |        |        | 技能労務職 |        |        |
|-------------|-------|--------|--------|-------|--------|--------|
|             | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) | 級     | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和7年10月1日現在 | 7級    | (0)    | (0)    | 6級    | (0)    | (0)    |
|             | 6級    | 1      | (0)    | 5級    | (0)    | (0)    |
|             | 5級    | 3      | (0)    | 4級    | (0)    | (0)    |
|             | 4級    | (0)    | (0)    | 3級    | (0)    | (0)    |
|             | 3級    | 3      | (0)    | 2級    | (0)    | (0)    |
|             | 2級    | (0)    | (0)    | 1級    | (0)    | (0)    |
|             | 1級    | 1      | (0)    | 計     | (0)    | (0)    |
|             | 計     | 8      | (0)    | 100.0 | (0)    | (0)    |
| 令和7年4月1日現在  | 7級    | (0)    | (0)    | 6級    | (0)    | (0)    |
|             | 6級    | 1      | (0)    | 5級    | (0)    | (0)    |
|             | 5級    | 1      | (0)    | 4級    | (0)    | (0)    |
|             | 4級    | (0)    | (0)    | 3級    | (0)    | (0)    |
|             | 3級    | 3      | (0)    | 2級    | (0)    | (0)    |
|             | 2級    | (0)    | (0)    | 1級    | (0)    | (0)    |
|             | 1級    | 1      | (0)    | 計     | (0)    | (0)    |
|             | 計     | 6      | (0)    | 100.0 | (0)    | (0)    |

( )内は、再任用短時間勤務職員で外数

(級別の基準となる職務)

| 区分    | 職務の級 | 職務                |
|-------|------|-------------------|
| 一般事務職 | 1級   | 主事の職務             |
|       | 2級   | 主任の職務             |
|       | 3級   | 主査の職務             |
|       | 4級   | 副主幹又は係長の職務        |
|       | 5級   | 主幹の職務             |
|       | 6級   | 課長、参事又は課長補佐の職務    |
|       | 7級   | 困難な業務を行う課長又は参事の職務 |

(4) 昇給

| 区分  | 合計             | 一般事務職  | 技能労務職 |
|-----|----------------|--------|-------|
|     |                |        |       |
| 補正後 | 職員数(A)(人)      | 9      | 9     |
|     | 昇給に係る職員数(B)(人) | 8      | 8     |
|     | 号給数別内訳         | 2号給(人) | 1     |
|     |                | 3号給(人) |       |
|     |                | 4号給(人) | 7     |
|     |                | 6号給(人) |       |
|     | 比率(B)/(A)(%)   | 88.9   | 88.9  |
| 補正前 | 職員数(A)(人)      | 9      | 9     |
|     | 昇給に係る職員数(B)(人) | 8      | 8     |
|     | 号給数別内訳         | 2号給(人) | 1     |
|     |                | 3号給(人) |       |
|     |                | 4号給(人) | 7     |
|     |                | 6号給(人) |       |
|     | 比率(B)/(A)(%)   | 88.9   | 88.9  |

(5) 特殊勤務手当

| 区分                            | 全職種 | 一般事務職 | 技能労務職 |
|-------------------------------|-----|-------|-------|
| 給料総額に対する比率(%)                 |     |       |       |
| 支給対象職員の比率(%)<br>(令和7年10月1日現在) |     |       |       |
| 支給対象職員1人当たり平均支給月額(円)          |     |       |       |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 |     |       |       |

(6) 期末手当・勤勉手当

| 区分      | 支給期別支給率          |                  | 支給率計<br>(月分)     | 職制上の段階、職務の級等による加算措置 | 備考 |
|---------|------------------|------------------|------------------|---------------------|----|
|         | 6月(月分)           | 12月(月分)          |                  |                     |    |
| 補正後     | 2.300<br>(1.200) | 2.350<br>(1.250) | 4.650<br>(2.450) | 有                   |    |
| 補正前     | 2.300<br>(1.200) | 2.300<br>(1.200) | 4.600<br>(2.400) | 有                   |    |
| 一般会計の制度 | 2.300<br>(1.200) | 2.350<br>(1.250) | 4.650<br>(2.450) | 有                   |    |

( )内は、再任用職員の標準的な支給率

(7) 定年退職及び応募認定退職に係る退職手当

| 区分                | 20年勤続の者(月分) | 25年勤続の者(月分) | 35年勤続の者(月分) | 最高限度(月分) | その他の加算措置等                  | 退職時<br>特別昇給 | 備考       |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|----------|----------------------------|-------------|----------|
| 支給率等              | 24.586875   | 33.27075    | 47.709      | 47.709   | 定年前早期退職者特例措置<br>(2~4.5%加算) | 無           | R7.4.1現在 |
| 一般会計の制度<br>(支給率等) | 同上          | 同上          | 同上          | 同上       | 同上                         | 同上          | 同上       |

(8) その他の手当

| 区分   | 一般会計の制度との異同 | 差異の内容 |
|------|-------------|-------|
| 扶養手当 | 同           |       |
| 地域手当 | 同           |       |
| 住居手当 | 同           |       |
| 通勤手当 | 同           |       |

令和7年度 国東市水道事業特別会計予定貸借対照表  
(令和8年3月31日)

(単位：千円)

資 産 の 部

1 固 定 資 産

(1) 有形固定資産

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| イ 土 地           | 74,465         |
| ロ 建 物           | 228,674        |
| △ 減 価 償 却 累 計 額 | △ 108,446      |
| ハ 構 築 物         | 3,127,321      |
| △ 減 価 償 却 累 計 額 | △ 1,125,746    |
| ニ 機 械 及 び 装 置   | 2,001,575      |
| △ 減 価 償 却 累 計 額 | 1,186,477      |
| ホ 車両運搬具         | △ 538,587      |
| △ 減 価 償 却 累 計 額 | 1,458          |
| ヘ 工具、器具及び備品     | △ 859          |
| △ 減 価 償 却 累 計 額 | 16,767         |
| ト 建 設 仮勘定       | △ 13,415       |
| 有形固定資産合計        | <u>171,747</u> |
|                 | 3,019,856      |

(2) 無形固定資産

|             |               |
|-------------|---------------|
| イ 施 設 利 用 権 | 143           |
| ロ 電 話 加 入 権 | 288           |
| ハ リ 一 ス 資 産 | <u>12,525</u> |

無形固定資産合計

12,956

(3) 投資その他の資産

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| イ 長 期 運 用 委 託 金 | <u>90,000</u> |
| 投資その他の資産合計      | <u>90,000</u> |

固 定 資 産 合 計

3,122,812

2 流 動 資 産

(1) 現 金 預 金

111,154

(2) 未 収 金

43,118

貸 倒 引 当 金

△ 2,305

40,813

(3) 貯 藏 品

12,593

流 動 資 産 合 計

164,560

資 産 合 計

3,287,372

(単位：千円)

負 債 の 部

3 固 定 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債  
企 業 債 合 計  
固 定 負 債 合 計

1,219,140

1,219,140

1,219,140

4 流 動 負 債

(1) 企 業 債

イ 建設改良費等の財源に充てるための企業債  
企 業 債 合 計

140,874

140,874

(2) 未 払 金

16,078

(3) 引 当 金

イ 賞 与 引 当 金  
ロ 法定福利費引当金  
引 当 金 合 計

3,302

687

3,989

(4) 預 り 金

1,850

流 動 負 債 合 計

162,791

5 繰 延 収 益

(1) 長 期 前 受 金

1,352,611

(2) 収 益 化 累 計 額

△ 584,984

繰 延 収 益 合 計  
負 債 合 計

767,627

2,149,558

(単位：千円)

資 本 の 部

|     |   |   |   |   |           |       |   |           |  |
|-----|---|---|---|---|-----------|-------|---|-----------|--|
| 6   | 資 | 本 | 金 |   | 1,265,346 |       |   |           |  |
| 7   | 剩 | 余 | 金 |   |           |       |   |           |  |
| (1) | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金         |       |   |           |  |
| イ   | 受 | 贈 | 財 | 産 | 評         | 価     | 額 | 7,206     |  |
| ロ   | 国 | 庫 | 補 | 助 | 金         | 7,528 |   |           |  |
| ハ   | 県 | 補 | 助 | 金 |           | 1,092 |   |           |  |
|     | 資 | 本 | 剩 | 余 | 金         | 合     | 計 |           |  |
| (2) | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金         |       |   | 15,826    |  |
| イ   | 当 | 年 | 度 | 未 | 処         | 理     | 欠 | 損         |  |
|     | 利 | 益 | 剩 | 余 | 金         | 合     | 計 |           |  |
|     | 剩 | 余 | 金 | 合 | 計         |       |   | △ 143,358 |  |
|     | 資 | 本 | 合 | 計 |           |       |   |           |  |
|     | 負 | 債 | 資 | 本 | 合         | 計     |   |           |  |
|     |   |   |   |   |           |       |   | △ 127,532 |  |
|     |   |   |   |   |           |       |   | 1,137,814 |  |
|     |   |   |   |   |           |       |   | 3,287,372 |  |